

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Klemensker-Rø Sognes Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7561

CVR-nr. 34677875

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klemensker-Rø Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Klemensker-Rø Sognes menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klemensker-Rø Sognes menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 13. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Sognemedhjælperen fratrådte i foråret 2018 og der er ikke ansat nogen ny. Der har derved været en mindre udgift til løn end forudsat i budgettet på ca. 58.000 kr.

Der er endvidere ikke anvendt så mange medhjælepertimer på kirkegården end beregnet.

Der er frigivet 30.000 kr. fra salgssummer som er bundet i stiftet til installation af lysanlæg på Rø Kirke.

Vedrørende anlægsudgifterne er projektet vedrørende kirkegårdsmuren afsluttet. Vedrørende renovering/radonsikring m.m. af præstekontoret er en del af projektet afsluttet, og der er et mindre forbrug på 43.439 kr. end oprindeligt bevilget. Der skal sendes en ansøgning til provstiet om overførsel af de resterende midlerne til det videre arbejde med radonsikring af de øvrige rum i præsteboligen.

Anlægsmidler 2018 til indvendig reparation og maling af Rø kirke på kr. 100.000 er endnu ikke blevet igangsat p.g.a. travlhed blandt håndværkere. Arbejdet forventes udført i det tidlige forår 2019.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af

- Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Visse fælles kirkelige arrangementer:
  - o Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
  - o Events ved Folkemødet på Bornholm
  - o Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser
  - o Korweekend for øens børnekor
  - o "Din Tro - Min Tro" besøg hos Bornholmske folkeskoler
  - o Pulje til nyt fælles arrangement (evt. overskydende midler kan overføres mellem budgetårene)
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>  
Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.792.999,96</b>	<b>1.793.000,00</b>	<b>1.750.070,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.667.956,33</b>	<b>-1.793.000,00</b>	<b>-1.689.992,75</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-542.141,27</b>	<b>-462.700,00</b>	<b>-429.207,97</b>
Indtægter	27.275,88	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-175.592,90	-150.000,00	-176.553,77
Udgifter, øvrig drift	-393.824,25	-313.700,00	-252.654,20
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-688.770,82</b>	<b>-745.700,00</b>	<b>-733.205,40</b>
Indtægter	1.260,00	1.000,00	1.420,00
Udgifter, løn	-551.631,25	-565.000,00	-643.132,67
Udgifter, øvrig drift	-138.399,57	-181.700,00	-91.492,73
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-208.329,35</b>	<b>-338.500,00</b>	<b>-255.951,64</b>
Indtægter	361.450,85	347.000,00	361.279,43
Udgifter, løn	-407.355,67	-504.500,00	-403.908,51
Udgifter, øvrig drift	-162.424,53	-181.000,00	-213.322,56
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-18.270,84</b>	<b>-25.900,00</b>	<b>-49.430,63</b>
Indtægter	178.486,69	180.000,00	175.486,92
Udgifter, løn	-70.519,96	-54.400,00	-71.410,15
Udgifter, øvrig drift	-126.237,57	-151.500,00	-153.507,40
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-215.721,91</b>	<b>-226.300,00</b>	<b>-243.041,20</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.956,33	-92.000,00	-93.479,48
Udgifter, øvrig drift	-125.765,58	-134.300,00	-149.561,72
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.277,86</b>	<b>6.100,00</b>	<b>20.844,09</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>125.043,63</b>	<b>0,00</b>	<b>60.077,29</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	215.000,00	215.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-100.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-51.217,62	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-21.560,54	-65.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>142.221,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>267.265,47</b>	<b>0,00</b>	<b>60.077,29</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.418.334,27	30.000,00	-1.388.334,27
741110 Menighedsrådets frie midler	-299.217,69	-153.826,47	-453.044,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-143.439,00	-143.439,00
742010 Årsafslutningskonto	-267.265,47	267.265,47	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektor og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>3.846.762,28</b>	<b>3.669.653,26</b>
144.467,23	114.990,79
26.928,77	22.487,46
1.418.334,27	1.388.334,27
2.257.032,01	2.143.840,74
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>356.570,71</b>	<b>698.247,72</b>
350.187,71	693.052,72
6.383,00	5.195,00
<b>4.203.332,99</b>	<b>4.367.900,98</b>
<b>-1.717.551,96</b>	<b>-1.984.817,43</b>
-1.418.334,27	-1.388.334,27
-299.217,69	-453.044,16
0,00	-143.439,00
<b>-2.257.032,01</b>	<b>-2.143.840,74</b>
-2.257.032,01	-2.143.840,74
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-228.749,02</b>	<b>-239.242,81</b>
-29.410,97	-37.667,77
-11.074,69	0,00
-167.333,33	-177.258,33
-20.930,03	-24.316,71
<b>-4.203.332,99</b>	<b>-4.367.900,98</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.792.999,96	1.793.000,00	1.750.070,04	1.792.999,96	0,00	0,00
<b>1.792.999,96</b>	<b>1.793.000,00</b>	<b>1.750.070,04</b>	<b>1.792.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-486.355,80	-420.500,00	-370.795,29	27.275,88	-158.139,52	-355.492,16
-32.800,11	-40.000,00	-40.588,62	0,00	0,00	-32.800,11
-17.786,36	0,00	-17.024,06	0,00	-17.453,38	-332,98
-5.199,00	-2.200,00	-800,00	0,00	0,00	-5.199,00
<b>-542.141,27</b>	<b>-462.700,00</b>	<b>-429.207,97</b>	<b>27.275,88</b>	<b>-175.592,90</b>	<b>-393.824,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-616.016,26	-594.900,00	-627.459,83	1.260,00	-530.993,98	-86.282,28
-15.993,50	-30.400,00	-45.141,53	0,00	-5.159,31	-10.834,19
-31.159,50	-58.200,00	-28.500,76	0,00	-15.477,96	-15.681,54
-24.311,56	-38.000,00	-29.074,78	0,00	0,00	-24.311,56
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-90,00	-18.000,00	-3.028,50	0,00	0,00	-90,00
-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-688.770,82</b>	<b>-745.700,00</b>	<b>-733.205,40</b>	<b>1.260,00</b>	<b>-551.631,25</b>	<b>-138.399,57</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-191.072,74	-312.500,00	-237.878,32	318.124,59	-372.095,65	-137.101,68
-17.256,61	-26.000,00	-18.073,32	43.326,26	-35.260,02	-25.322,85
<b>-208.329,35</b>	<b>-338.500,00</b>	<b>-255.951,64</b>	<b>361.450,85</b>	<b>-407.355,67</b>	<b>-162.424,53</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.089,49	-66.400,00	-91.948,50	99.486,69	-70.519,96	-122.056,22
55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00
19.818,65	-14.500,00	-12.482,13	24.000,00	0,00	-4.181,35
<b>-18.270,84</b>	<b>-25.900,00</b>	<b>-49.430,63</b>	<b>178.486,69</b>	<b>-70.519,96</b>	<b>-126.237,57</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.535,10	-43.000,00	-36.550,58	0,00	456,39	-33.991,49
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-69.438,71	-63.700,00	-77.710,08	0,00	-29.862,72	-39.575,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.520,89	-27.000,00	-36.014,33	0,00	0,00	-33.520,89
64 Økonomi	-63.719,24	-76.000,00	-63.881,13	0,00	-60.550,00	-3.169,24
67 Efteruddannelse	-931,25	-2.000,00	-9.730,00	0,00	0,00	-931,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.576,72	-14.600,00	-19.155,08	0,00	0,00	-14.576,72
<b>I alt</b>	<b>-215.721,91</b>	<b>-226.300,00</b>	<b>-243.041,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.956,33</b>	<b>-125.765,58</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-382,37	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-617,66	-1.000,00	0,00	-617,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.091,70	7.100,00	14.183,36	7.091,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.196,18	0,00	7.043,10	491,29	0,00	-1.687,47
<b>I alt</b>	<b>5.277,86</b>	<b>6.100,00</b>	<b>20.844,09</b>	<b>6.965,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.687,47</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-51.217,62	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-51.217,62
85 Præsteboliger	-21.560,54	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.560,54
92 Ligningsbeløb anlæg	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>142.221,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.778,16</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
4a Klemensk. Ejd nr. 062	291444	4.000.000,00	572.900,00	Bebygget Landbrug, Præstebolig
8a Klemensk. Ejd. nr. 062		0,00	0,00	Kirken Klemensker, Bedegadevej
118b Klemensker - Ejd. 5	158	0,00	0,00	Mandskabsrum og Redskabsrum
116 Rø, ejd nr. 018111		0,00	0,00	Kirken Rø
Ejendomsværdi i alt		4.000.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	195,00
KLF kirke og medie	121,00
Folkekirkens Nødhjælp	130,00
Danske Sømands og Udlandskirker	55,00
Jysk Børneforsorg	210,00
Høstoffer:	
Sct. Nicolai tjenesten	300,00
Fremtidsbørn	300,00
Folkekirkens Nødhjælp	60,00
Folkekirkens Nødhjælp	161,00
Kirkens Korshær - (Modtaget og medregnet i regnskabet 2019)	196,50
Klemensker kirke:	
Det danske Bibelselskab	58,00
KFS	302,00
DBI	180,00
Åbne døre	215,00
Dansk Oase	234,00
KFUM soldaterhjem	224,00
Danmission	122,50
Høstoffer:	
Juleuddeling	150,00
KFUM spejderne	253,00
IM Klemensker	50,00
LM Årsbale	5.500,00
Menighedsplejen	521,00

## Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kirkekasse:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Indvendig reparation/maling af Rø kirke		100.000									100.000	21.561		100.000
Isolering/nyt gulv i præsteværelse		65.000									65.000	51.218		43.439
Støttepille ved vestre kirkegårdsmur		50.000									50.000	51.218	-1.218	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	215.000	0	0	0	0	0	0	0	0	215.000	72.779	-1.218	143.439

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	215.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	215.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	72.779	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-1.218	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-143.439	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	-143.439	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-143.439	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---